شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦/ – قطعة ١١ – الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠١٣٠ (٠٢) ٢+
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٢٣١٠١٣١ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١ مارس ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٥)	٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦	٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	٤ ١٦١ ٩٧٦
إستثمارات فى شركات تابعة	(٦)	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢ ١٠٨ ٣٠٩ ١٧٢	١ ٩٢٧ ٨٣٠ ٩٩٨
الأصول المتداولة			
مخزون	(٩)	٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١
أذون خزانة	(١٢)	--	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١٣)	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦
إجمالى الأصول المتداولة		١ ٩١٩ ٨٤٥ ٢٢١	١ ٤٢٥ ٩٤١ ٤٤٢
إجمالى الأصول		٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٤)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٥)	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨
أرباح مرحلة		٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠
صافى ربح العام		٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
أسهم الخزينة	(١٦)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	--
إجمالى حقوق الملكية		٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض متوسطة الأجل	(١٧)	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	--
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٨)	٢٢ ٤٢١ ٧٠٥	١١ ١٦٥ ٢٣٣
إجمالى الإلتزامات غير المتداولة		٨٨ ٤٩٧ ٥٨٦	١١ ١٦٥ ٢٣٣
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٩)	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣
بنوك - حسابات دائنة	(٢٠)	١٩٦ ٧٨٠ ١٦٩	٣١ ٥٧٤ ٧٤٦
موردون وأوراق دفع	(٢١)	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١
أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(١٧)	٩ ٤٣٩ ٤١٢	--
دائنو توزيعات		٧ ٦٠٥ ٥١٤	٥ ٢٦٥ ٢٢١
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٢٢)	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨
إلتزامات ضرائب الدخل		٧٩ ٩٨٥ ٢١٧	٨٦ ٧٨٨ ٣٢٠
إجمالى الإلتزامات المتداولة		١ ٣٧٢ ٥٢٦ ٠٣٤	٨٨٤ ١٩١ ٥٠٩
إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٤ ٠٢٨ ١٥٤ ٣٩٣	٣ ٣٥٣ ٧٧٢ ٤٤٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى المبيعات	(٢٣)	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧
يخصم :			
تكلفة الإنتاج المباع		٢ ٨٣٠ ٤٨٧ ٤٥٥	٢ ٠٣٣ ٧٦٧ ٣٣٩
مجمل الربح		٤٤٨ ٤١٧ ٧١٧	٣٩٤ ٠١٩ ٦٤٨
يضاف / (يخصم):			
ايرادات استثمارات مالية	(٢٤)	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩	٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١
أرباح رأسمالية		١١ ٦٩٩ ٠٣٨	--
إيرادات أخرى		٩ ٠٦٦ ٣٠٤	١٩ ٩٦٦ ١٦٦
عوائد أذون خزانة		٤٣ ٦١٧ ١٣٩	٣٠ ٩٥٧ ٩٠٧
فوائد دائنة		٥ ٢٢٣ ٧٧١	٥ ٣٤٠ ٤٧٥
مصروفات التوزيع		(٦٠ ٧٠٩ ١٨٦)	(٥٠ ٢٥٦ ٢٧٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٥)	(٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥)	(٦٣ ٣١٦ ٥٤٤)
مخصصات مكونة وإضمحلال		(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
مصروفات تمويلية		(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)
فروق تقييم عملات أجنبية		١ ٤٦٣ ٢٤٢	١٩ ٠٨٨ ٢٥٣
صافى ربح العام قبل الضرائب		٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧
(يخصم) :			
ضريبة الدخل العام عن العام	(٢٦)	(٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥)	(٩٢ ٩٧٩ ٩٠١)
الضريبة المؤجلة		(١١ ٢٥٦ ٤٧٢)	(١٧٠ ٥١٦)
ضريبة الدخل عن العام		(٩٩ ٩٦٥ ١١٧)	(٩٣ ١٥٠ ٤١٧)
صافى ربح العام بعد الضرائب		٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	(٢٧)	١,٧٥	١,٣٩

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافي ربح العام	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
الدخل الشامل الآخر	--	--
إجمالى الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن العام	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطيات جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى أرباح العام جنيه مصرى	أسهم الخزينة جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	--	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨
المحول للإحتياطى الرأسمالى	--	٢ ٠٧٣ ٢١٢	--	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	--	--
توزيعات الأرباح	--	--	(٦ ٠٣٦ ٦٩٠)	(٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠)	--	(٢٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨
الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	--	٢ ٤٥٨ ٤١٥ ٦٩٨
توزيعات الأرباح	--	--	(٢ ٨٨٧ ٢١٠)	(٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠)	--	(٦٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠)
شراء أسهم خزينة		--	--	--	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	--	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨
الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	(٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣)	٢ ٥٦٧ ١٣٠ ٧٧٣

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

		٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
إهلاكات أصول ثابتة		٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤	٢٣ ٠١٤ ٤٠٩
مصروفات تمويلية		١٠ ٢١٤ ٤٩٤	٣ ٧٩٩ ٩٦٩
فوائد دائنة		(٥ ٢٢٣ ٧٧١)	(٥ ٣٤٠ ٤٧٥)
مخصصات مكونة وإضمحلال		٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية		(٦٠٦ ١٠١ ٨١٩)	(٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١)
(أرباح) رأسمالية		(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		**٣٩٠ ٠٠٣ ٣٢٥**	**٣٧٣ ٤٧٣ ٥٦٩**
التغير فى بنود رأس المال العامل			
(الزيادة) فى المخزون		(٣٠٧ ٧٣٠ ٦٤٩)	(١٦ ١٣٠ ٠٣٣)
(الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض		(٣١ ٠٤٣ ٦٩٧)	(٢٢٦ ٤٧٣ ٩٩٦)
(الزيادة) النقص فى مدينون وحسابات مدينة أخرى		(٢٤ ١٠٥ ٩٥٥)	٤ ٩٥١ ١٨١
الزيادة فى موردون وأوراق دفع		٨٢٥ ٨٧٢ ٥٦٠	٤٥٦ ٩٠٨ ٥٩٠
الزيادة فى دائنون وحسابات دائنة أخرى		٨٨٢ ٦١٦	٣٥ ٥٧٣ ١٩٣
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٨٥٣ ٨٧٨ ٢٠٠**	**٦٢٨ ٣٠٢ ٥٠٤**
مصروفات تمويلية مدفوعة		(١٠ ٢١٤ ٤٩٤)	(٣ ٧٩٩ ٩٦٩)
فوائد دائنة محصلة		٥ ٢٢٣ ٧٧١	٥ ٣٤٠ ٤٧٥
ضرائب الدخل المدفوعة		(٨٩ ٦٤٧ ١٦٦)	(٥٦ ٣٩٩ ٢٣٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**٧٥٩ ٢٤٠ ٣١١**	**٥٧٣ ٤٤٣ ٧٧٥**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٢٤٩ ٧٦٧ ٦٣٥)	(٤٤ ٨٤٣ ٦٤٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٢ ١٣١ ٧٠٥	--
متحصلات من أذون خزانة		٩٨ ٨١٢ ٦٤٢	١٧ ٥١٣ ١٦٣
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية		٣٢ ٤٧٠ ٧٨٠	٥٤ ١٣٩ ٣١٢
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار		**(١٠٦ ٣٥٢ ٥٠٨)**	**٢٦ ٨٠٨ ٨٢٩**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من بنوك - حسابات دائنة		١٦٥ ٢٠٥ ٤٢٣	٢٥ ٠٢٩ ٢١٧
متحصلات من قروض طويلة الأجل		٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	--
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٦٥٩ ٦٥٩ ٧٠٧)	(٢٥٢ ٣٥٠ ١٤٣)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		**(٤١٨ ٩٣٨ ٩٩١)**	**(٢٢٧ ٣٢٠ ٩٢٦)**
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		٢٣٣ ٩٤٨ ٨١٢	٣٧٢ ٩٣١ ٦٧٨
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢	٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤
رصيد النقدية وما في حكمها في أخر العام وتتمثل فيما يلى:	(١٣)	**٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤**	**٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢**
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣)	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦
أذون خزانة	(١٢)	--	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		--	(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)
النقدية وما فى حكمها		**٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤**	**٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢**

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٦٧٦ ٦٠٢ ٥٢٨ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٣٦٣ ٠٢٨ ٤٥ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من عملاء وأوراق قبض ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٥٨٢ ٨٦٤ ٥ جنيه مصرى قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ٤٧٣ ٢٧٦ ٤٣ جنيه مصرى قيمة أسهم الخزينة وقد تم إلغاء أثرها من العملاء وأوراق القبض وأسهم الخزينة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى	(١١ ٦٩٩ ٠٣٨)	--
صافى الربح القابل للتوزيع	٨٠٢ ٢٩٢ ٥١٠	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
أرباح مرحلة من العام السابق	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠
الاجمالى	٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٦٨٥ ٩٦٥ ٩٨٠
يوزع كالآتى:-		
نصيب المساهمين	٦٢٠ ٧٦٦ ٧٨٣	٦٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب العاملين	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	١٧٣ ٤٩١ ٧٠٧	٢٣ ٩٦٥ ٩٨٠
	٨٢٦ ٢٥٨ ٤٩٠	٦٨٥ ٩٦٥ ٩٨٠

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

١-٢ **السجل التجارى**

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١.

١-٣ **غرض الشركة**

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

وبناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١٧ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة ليصبح كالتالى:-

- إنتاج السجاد الميكانيكى والسجاد النصف يدوى (الهاند تافت) وتسويقه وبيعه فى أنحاء الجمهورية وتصديره وإستيراد ما يلزم لإنتاجه من ألات ومعدات وخامات.
- التشغيل للغير ولدى الغير.
- توريد وتركيب وصيانة جميع أنواع الموكيت والسجاد المنسوج وشراء وإستيراد وتوريد كافة مستلزمات التركيب والصيانة.
- إستيراد كافة أنواع السجاد والمنسوجات الوبرية وغير الوبرية غير تامة الصنع من داخل البلاد وخارجها وإتمام إنتاجها وتجهيزها وإعادة تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية وتصديرها.
- إنتاج وبيع وتصدير كافة أنواع الخامات الطبيعية والصناعية اللازمة لصناعة السجاد سواء فى صورة خيوط أو فى صورة مواد لازمة لإنتاج الخيوط وإستيراد كافة الإحتياجات اللازمة لتحقيق هذا الغرض.
- إستيراد كافة منتجات السجاد الميكانيكى واليدوى والإكسسوارات المكملة لتشكيلتها الإنتاجية من داخل البلاد وخارجها بغرض تسويقها وبيعها فى أنحاء الجمهورية.

وقد تم التأشير بتعديل غرض الشركة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧.

١-٤ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٥ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى بالبورصة المصرية.

١-٦ **مقر الشركة**

يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية – الشرقية.

١-٧ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١ مارس ٢٠١٨.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ **الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين**

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتى يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- إستخدام التقديرات والإفتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣-١ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه – أسلوب التدفقات النقدية المخصومة –أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند إستخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- *الإعتراف والقياس الأولى*

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد .

ب- *التكاليف اللاحقة على الإقتناء*

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- *الإهلاك*

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

البيـــان	العمر الإنتاجى المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية	٣

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٤-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تمتلك الشركة القدرة على السيطرة عليها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:-

(أ) السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

(ب) التعرض أو الحق فى العوائد المتغيرة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها.

(ج) القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التى يحصل عليها منها.

يتم المحاسبة عن الإستثمارات فى شركات تابعة بإستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال فى القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته فى قائمة الدخل.

ويتم رد خسائر الإضمحلال فقط وإلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية والتى كان سيتم إحتسابها إذا لم تؤخذ خسارة الإنخفاض فى الإعتبار.

٤-٥ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاصول المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٤-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٤-٧ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٤-٨ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول غير المتداولة.

٤-٩ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٤-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٤-١١ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشترى والتى تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

٤-١٢ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٤-١٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق الملكية.

٤-١٤ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى نفس خصائص خطر الإئتمان.

ويتم الإعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الإعتراف بها.

٤-١٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٤-١٦ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠%من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٤-١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

٤-١٨ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٤-١٩ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٤-٢٠ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالى.

٥- الأصول الثابتة (بالصافى) *

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠١٦/١/١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	١٩٢ ٨٩٩ ٧٤٩	١٩٠ ١١٩ ٣٣٤	٢٩ ٨٤٢ ٨٤٥	١٦ ٢٠٣ ٠٤٤	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٣٥ ٣٨٩ ٩١٢	١٨ ٣٧٤ ٨٥٨	٥٥٥ ٥٣٦ ٠٩٦
الإضافات	--	٣٨ ٠٠٥ ٧٠٩	٢ ٤٥٣ ٢٨٨	٢ ٢٩٧ ٠٠٠	٨٢٧ ٠٦٧	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	١ ٩١٠ ١٢٦	١ ٥٣٢ ٥٩٣	٥١ ٥٣٢ ٧٥٢
التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	٢٣٠ ٩٠٥ ٤٥٨	١٩٢ ٥٧٢ ٦٢٢	٣٢ ١٣٩ ٨٤٥	١٧ ٠٣٠ ١١١	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	٣٧ ٣٠٠ ٠٣٨	١٩ ٩٠٧ ٤٥١	٦٠٧ ٠٦٨ ٨٤٨
الإضافات	١٨ ٨٦٥ ٠٠٠	٦٣ ٩٦٠ ١٦٥	١٠٤ ٣٨٦ ٤٢٣	٧٩٧ ٩٩٩	٤ ٢٦٦ ٩٤٣	٨ ٨٠٨ ٧٠٤	٣ ٨٧٨ ٨٣٧	٤ ٠٣٨ ٢٩٢	٢٠٩ ٠٠٢ ٣٦٣
الإستبعادات	--	(٩٥٥ ٠٢٩)	--	(٢٧٤ ٠٦١)	--	--	--	--	(١ ٢٢٩ ٠٩٠)
التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	٢٩٣ ٩١٠ ٥٩٤	٢٩٦ ٩٥٩ ٠٤٥	٣٢ ٦٦٣ ٧٨٣	٢١ ٢٩٧ ٠٥٤	٥٥ ١٦٧ ٣٦٥	٤١ ١٧٨ ٨٧٥	٢٣ ٩٤٥ ٧٤٣	٨١٤ ٨٤٢ ١٢١
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١/١	--	٦٥ ١١٠ ٧٣٢	١٥٥ ٢٥٠ ٠٠٨	٢٦ ٧٠٥ ١١٤	١٤ ٢١٦ ٦٨٩	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٢٣ ٧٧٠ ٣٤٧	١٦ ٢٧٤ ٠٣٠	٣٣٢ ٧٤٨ ٤٩٥
إهلاك العام	--	٧ ٠٣٧ ٤٨٨	٥ ٨٩٨ ٩٤٣	٩٨٤ ٢٠٢	٧٣٩ ٧٧٩	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٢ ٢٥٦ ٣٢٢	١ ٢٦٩ ٤٩٠	٢٣ ٠١٤ ٤٠٩
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	--	٧٢ ١٤٨ ٢٢٠	١٦١ ١٤٨ ٩٥١	٢٧ ٦٨٩ ٣١٦	١٤ ٩٥٦ ٤٦٨	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	٢٦ ٠٢٦ ٦٦٩	١٧ ٥٤٣ ٥٢٠	٣٥٥ ٧٦٢ ٩٠٤
إهلاك العام **	--	٨ ٧٣٣ ٣١٢	٧ ٩٢١ ٨٥٥	١ ١٨٨ ٦٥٤	٩٠٤ ٠١١	٦ ٠٦٦ ٩٨٩	٢ ٤٦٨ ٩٥٢	١ ٥٧٣ ٠٢١	٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(٥٢٢ ٣٦٤)	--	(٢٧٤ ٠٥٩)	--	--	--	--	(٧٩٦ ٤٢٣)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١٢/٣١	--	٨٠ ٣٥٩ ١٦٨	١٦٩ ٠٧٠ ٨٠٦	٢٨ ٦٠٣ ٩١١	١٥ ٨٦٠ ٤٧٩	٤٢ ٣١٦ ٧٤٩	٢٨ ٤٩٥ ٦٢١	١٩ ١١٦ ٥٤١	٣٨٣ ٨٢٣ ٢٧٥
صافى التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٩ ٧١٩ ٦٦٢	٢١٣ ٥٥١ ٤٢٦	١٢٧ ٨٨٨ ٢٣٩	٤ ٠٥٩ ٨٧٢	٥ ٤٣٦ ٥٧٥	١٢ ٨٥٠ ٦١٦	١٢ ٦٨٣ ٢٥٤	٤ ٨٢٩ ٢٠٢	٤٣١ ٠١٨ ٨٤٦
صافى التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢	١٥٨ ٧٥٧ ٢٣٨	٣١ ٤٢٣ ٦٧١	٤ ٤٥٠ ٥٢٩	٢ ٠٧٣ ٦٤٣	١٠ ١٠٨ ٩٠١	١١ ٢٧٣ ٣٦٩	٢ ٣٦٣ ٩٣١	٢٥١ ٣٠٥ ٩٤٤

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

** إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :-

	جنيه مصرى
إهلاكات صناعية	١٣ ٥١٧ ٢٠٤
إهلاكات بيع وتوزيع	١٣ ٨٥٨ ٧٨٤
إهلاكات عمومية وادارية	١ ٤٨٠ ٨٠٦
	٢٨ ٨٥٦ ٧٩٤

٦- استثمارات فى شركات تابعة

	بلد المقر	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	القيمة الإسمية	تكلفة الاقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى الشركات التابعة جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
النساجون الشرقيون – أمريكا	أمريكا	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	١ دولار	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	--	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
النساجون الشرقيون – إنترناشيونال	مصر	١ ٣٤٤ ١٣٨	٩٩,٠١	١٠٠ دولار	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	--	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
النساجون الشرقيون للمنسوجات*	مصر	١٢٩ ٩٦٤	٣٧,١٣	١٠٠ دولار	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	--	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	مصر	٦ ٧٨٧ ٣٢٠	٦٧,٨٧	١٠ جنيه مصرى	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	--	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
موكيت ماك	مصر	١٦ ٤٣٧ ٤٠١	٥٨,٢٩	١٠ جنيه مصرى	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٩٠ ٦٩٧ ٧٥٢	٦٣٠ ٦٩٧ ٧٥٢
النساجون الشرقيون – الصين **	الصين	٣٨ ٨٠٠	٢٠,٤٢	١٠٠ دولار	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	--	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠	٢٥ ٠٦٨ ٠٠٠
					١ ٧٧٩ ٧٢٣ ٢٦٠	(١٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٦١٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٦٥٩ ٧٢٣ ٢٦٠

* خلال عام ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج "شركة مساهمة مصرية " (شركة مندمجة) والمستثمر فيها بعدد ٣٩ ٦٠٥ سهم بقيمة إسمية ١ ٠٠٠ جنيه مصري بنسبة ٩٩,٠١% فى شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات "شركة مساهمة مصرية " (شركة دامجة) لتصبح مساهمة شركة النساجون الشرقيون بعد الدمج عدد ١٢٩ ٩٦٤ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٣٧,١٣%، وقد تم التأشير بالدمج فى السجل التجارى لشركة النساجون الشرقيون للمنسوجات " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ كما تم شطب السجل التجاري لشركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج " شركة مساهمة مصرية " بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦.

كما تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٣٤,٣١ % فى شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات بصورة غير مباشرة عن طريق بعض شركاتها التابعة.

** بالإضافة إلى الإستثمار المباشر فى شركة النساجون الشرقيون – الصين تمتلك الشركة أيضاً نسبة ٧٩,٢٥ % فى بصورة غير مباشرة عن طريق شركة النساجون الشرقيون إنترناشونال " شركة تابعة ".

٧- إستثمارات مالية متاحة للبيع

استثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية	تكلفة الأقتناء جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال فى قيمة الإستثمار جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
البنك الأهلي الكويتي – مصر	١٢ ١٨٨ ١٩٣	--	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨
التجارية لتنمية الصادرات	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	--	--	--
العاشر من رمضان لصناعات الغزل	٣ ٣٣٣ ٧٥٠	(٣ ٣٣٣ ٧٥٠)	--	--	--
الغزل الحديث	٨٣٧ ١٩٠	(٨٣٧ ١٩٠)	--	--	--
المصرية للنجارة والتسويق	٢٠٢ ٠٠٠	(٢٠٢ ٠٠٠)	--	--	--
	١٦ ٥٧١ ١٣٣	(٤ ٣٨٢ ٩٤٠)	٤٥١ ٦٢٥	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨

٨- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
ألات ومعدات	٣٤ ٩١٦ ١٠٤	--
مبانى وانشاءات ومعارض	٦٦١ ٦٣٤	٢ ٧٥١ ٧٢٩
اعتمادات مستندية لشراء أصول	١ ٢٧٦ ٠٦٠	٤٤٢ ١٧٨
دفعات مقدمة	٨ ٠٧٣ ٤٥٠	٩٦٨ ٠٦٩
	٤٤ ٩٢٧ ٢٤٨	٤ ١٦١ ٩٧٦

٩- مخزون

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
مواد خام	١٥٦ ٧٢٦ ٩٤٥	٥٠ ١٤٨ ٥٤٥
قطع غيار	١٨ ١٣٧ ١٠٢	١٩ ٠٤٨ ٧٠٠
إنتاج غير تام	١٠ ٩٣١ ٢١١	٤ ٣٣٣ ٨١١
إنتاج تام	٢٨٧ ٤٢١ ٨٦٩	٩١ ٤٠٨ ٨٦٦
إعتمادات مستندية لشراء خامات	١٠ ٦٦٨ ٤٦١	١١ ٢١٥ ٠١٧
	٤٨٣ ٨٨٥ ٥٨٨	١٧٦ ١٥٤ ٩٣٩

١٠- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء تصدير	١٨١ ٦٣٦ ١٠٤	١٤٦ ٠٤٩ ٤٦٧
عملاء محليون	٣٩ ٦٥٥ ٣٤٧	٤٦ ٤٤٦ ٥٣٤
	٢٢١ ٢٩١ ٤٥١	١٩٢ ٤٩٦ ٠٠١
يخصم:		
قيمة الانخفاض فى العملاء	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥
	٢٠٩ ١٦١ ٦٨٦	١٨٠ ٣٦٦ ٢٣٦
أوراق قبض	٣٥٢ ٦٥٩ ١٣٩	٣٤٨ ٦٥٩ ٠٠٢
	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٤٦ ٥٦١ ٦٥٤ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١١- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
غطاءات خطابات ضمان	٦ ٨١٦ ٩٥٩	١ ٧٨٤ ٨٩١
ضرائب خصم من المنبع	١٠ ٧٦٥ ٣٦٢	٨ ١٧٩ ٢٢٧
سلف وعهد عاملين	٥ ٧١٤ ٨٦٤	٤ ٩٥٥ ٥١٦
موردون دفعات مقدمة	١ ٩٦٢ ١١٩	١ ١٤٦ ٠٣٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣ ٢١٧ ١٧٧	٩ ٨٧٣ ٤٢٥
تأمينات لدى الغير	٢ ٥١٨ ٢٧٠	١ ٤١٧ ٠١٨
ضريبة القيمة المضافة	٤ ٧٨٦ ٥٨٠	--
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٨ ٣٤٨ ٣٤٧	٨ ٤٠٣ ٣٦٠
حسابات مدينة أخرى	١٤٤ ٤٨٦	٢٧٣ ٣٢١
	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١

١٢- أذون خزانة

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم	--	٥٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠
أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	--	٦٢٤ ٦٥٠ ٠٠٠
يخصم:		
عوائد لم تستحق بعد	--	١٧ ٩٩٠ ٩٦٢
	--	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨

١٣- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	٣ ٠٦٢ ٤١٠	٣ ١٦٩ ٤٩٦
بنوك – حسابات جارية	٨١٥ ٦٦٦ ٥٩١	٧٣ ٧٠٣ ٨٤٧
نقدية بالصندوق	١ ١٣٥ ٦٤٣	١ ١٩٦ ٠٩٣
	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتمثل فيما يلى:-

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٧٨ ٠٦٩ ٤٣٦
أذون خزانة	--	٦٠٦ ٦٥٩ ٠٣٨
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	--	(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)
	٨١٩ ٨٦٤ ٦٤٤	٥٨٥ ٩١٥ ٨٣٢

١٤- رأس المال

١٤-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٤-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

١٤-٣ بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ تم الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى عن طريق إعدام أسهم الخزينة البالغ قيمتها الإسمية ٦ ٥٩٥ ١٥٥ جنيه مصرى والبالغ عدد أسهمها ٦ ٥٩٥ ١٥٥ سهم ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد التخفيض ٤٤٣ ٤٠٤ ٨٤٥ جنيه مصرى بقيمة إسمية قدرها ١ جنيه للسهم الواحد وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتخفيض رأس المال المصدر.

١٤-٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥- إحتياطيات

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
إحتياطى قانوني	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
إحتياطى عام	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٤٦ ١٤١ ٠٤٩	٤٦ ١٤١ ٠٤٩
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨	١ ٣٢٢ ٤٤٩ ٧١٨

١٦- أسهم خزينة

	٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١
	عدد الأسهم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أسهم الخزينة	٦ ٥٩٥ ١٥٥	٤٣ ٢٧٦ ٤٧٣	--

- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧ تم شراء أسهم الشركة المملوكة لشركة النساجون الشرقيون – أمريكا (شركة تابعة) وذلك تمهيداً لتوفيق الأوضاع مع قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٨٣ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٦ بشأن الشركات التى سبق لها شراء أسهمها من خلال شركة تابعة أو خاضعة لسيطرتها الفعلية بأن يتعين على الشركة التصرف فى هذه الأسهم للغير فى مدة أقصاها سنة تنتهى فى ٢٣ مارس ٢٠١٧ (إيضاح رقم ١٤-٣).

١٧- قروض متوسطة الأجل

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك قطر الوطني الأهلي		
قرض متوسط الاجل بمبلغ ٩ مليون يورو بغرض إستخدامه فى تمويل شراء أنوال أو معدات صناعة السجاد يسدد على ٤٨ قسط شهرى متساوية القيمة تبدأ من ٢٧ يوليو ٢٠١٨ وتنتهى فى ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات فى مواعيد إستحقاقها وذلك بضمان توكيل بالرهن التجارى على كافة المقومات المادية والمعنوية فى حدود مبلغ القرض بالإضافة إلى ما يستحق عليه من عوائد وعمولات.	٧٥ ٥١٥ ٢٩٣	--
يخصم:		
اقساط تستحق خلال عام	٩ ٤٣٩ ٤١٢	--
	٦٦ ٠٧٥ ٨٨١	--

١٨- إلتزامات ضريبية مؤجلة

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

	٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول الثابتة	--	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(١١ ١٦٥ ٢٣٣)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)	--	(١١ ١٦٥ ٢٣٣)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)		(٢٢ ٤٢١ ٧٠٥)		(١١ ١٦٥ ٢٣٣)

- الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلاً.

	٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٦/١٢/٣١	
	أصول	إلتزامات	أصول	إلتزامات
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إستثمارات فى شركات تابعة	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--
إستثمارات مالية متاحة للبيع	٩٨٦ ١٦٢	--	٩٨٦ ١٦٢	--
الإنخفاض فى العملاء	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--	٢ ٧٢٩ ١٩٧	--
	٣٩ ٧١٥ ٣٥٩	--	٣٠ ٧١٥ ٣٥٩	--

١٩-مخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٧/١/١ جنيه مصرى	المكون خلال العام جنيه مصرى	المستخدم خلال العام جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
مخصص مطالبات	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣
	١٠ ٣٤٨ ٥٣٣	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣٠ ٣٤٨ ٥٣٣

٢٠-بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ١٦٩ ٧٨٠ ١٩٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً.

٢١-موردون وأوراق دفع

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
موردون محليون	٨٣٨ ٤٢٠ ٥٥٣	٥٩٨ ٩٢٢ ٦٠٢
موردون خارجيون	٣٨ ٠٤٦ ٢٩٠	٢٨ ٦٤١ ٥٠٠
	٨٧٦ ٤٦٦ ٨٤٣	٦٢٧ ٥٦٤ ١٠٢
أوراق دفع	٦١ ٢٣٠ ٧١٢	١٢ ٨٦٣ ٥٦٩
	٩٣٧ ٦٩٧ ٥٥٥	٦٤٠ ٤٢٧ ٦٧١

- يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٥٩٤ ٥٤٧ ٨٦٥ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من هذه الأطراف.

٢٢-دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	٩ ٣٤٦ ١٩١	١٢ ٩٦٨ ٣٣٧
مصلحة الضرائب	٦ ٨٩٩ ٢٩٠	٦ ٦٣١ ٢١٠
هيئة التأمينات الاجتماعية	٣ ٠٤٧ ٨٨٣	٢ ٥٨٩ ١٧٦
أرصدة دائنة مساهمين	٦ ٠٩٢ ٥١٢	٥ ٦٩٧ ٠١٦
دائنو شراء أصول ثابتة	١ ٢٨٦ ٨٣٤	١ ٧٤٤ ١١٦
تأمينات للغير	٢٠ ٩٨٩ ١٦٢	٢٢ ٠٠٩ ٨٧٩
عملاء أرصدة دائنة	٥٦ ١٣٤ ٤١٨	٣٥ ٥٣٤ ٥٩٣
ضريبة القيمة المضافة	--	١١ ٣٧٩ ٢٣٦
حسابات دائنة أخرى	٦ ٨٧٣ ٣٤٤	١١ ٢٣٣ ٤٥٥
	١١٠ ٦٦٩ ٦٣٤	١٠٩ ٧٨٧ ٠١٨

٢٣-صافى المبيعات

	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
مبيعات محلية	٢ ٨٦٦ ٨٣٥ ٤٥٢	٢ ١٥٢ ٨٩٥ ١٦٢
مبيعات تصدير	٣٩٩ ٦٦٦ ٣٥٢	٢٦٤ ٨٣٠ ٧٧٥
	٣ ٢٦٦ ٥٠١ ٨٠٤	٢ ٤١٧ ٧٢٥ ٩٣٧
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	١٢ ٤٠٣ ٣٦٨	١٠ ٠٦١ ٠٥٠
	٣ ٢٧٨ ٩٠٥ ١٧٢	٢ ٤٢٧ ٧٨٦ ٩٨٧

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٧٩٢ ١٨٤ ١٢٩ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٤-ايرادات استثمارات مالية

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	١٣ ٥٧٣ ٢٨٠	٥ ٤٢٩ ٣١٢
النساجون الشرقيون – أمريكا	٦٣ ٩٢٥ ٨٦٣	٤٨ ٧١٠ ٠٠٠
النساجون الشرقيون – أنترناشونال	٥٢٨ ٦٠٢ ٦٧٦	٤٠٦ ١٢٤ ٢٢٩
	٦٠٦ ١٠١ ٨١٩	٤٦٠ ٢٦٣ ٥٤١

٢٥-مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أجور ومرتبات	٤٣ ٥٨٧ ٠٨٦	٣٥ ٧٨٢ ٨٦٨
تأمينات إجتماعية	٢ ٣٨٥ ١٧٢	٢ ٢٤٠ ٩٣٨
	٤٥ ٩٧٢ ٢٥٨	٣٨ ٠٢٣ ٨٠٦
مصروفات إدارية أخري	٣٤ ٧٣٦ ٤٢٧	٢٥ ٢٩٢ ٧٣٨
	٨٠ ٧٠٨ ٦٨٥	٦٣ ٣١٦ ٥٤٤

٢٦-تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصري
الربح قبل الضرائب	٩١٣ ٩٥٦ ٦٦٥	٧٥٢ ٢٦٣ ٢٠٧
سعر الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	٢٠٥ ٦٤٠ ٢٥٠	١٦٩ ٢٥٩ ٢٢٢
الاهلاك	(١١ ٠٩٢ ٢٤٦)	(١٦٠ ٩٤٢)
الإعفاءات الضريبية	(١٣٦ ٤١٢ ٤٢٢)	(١٠٤ ٧١٦ ٣٥٩)
المخصصات	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٩٧ ٧٥٠
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٢٦ ٠٧٣ ٠٦٣	٢٤ ١٠٠ ٢٣٠
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٨٨ ٧٠٨ ٦٤٥	٩٢ ٩٧٩ ٩٠١
سعر الضريبة الفعلى	% ٩,٧١	%١٢,٣٦

٢٧-نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٨١٣ ٩٩١ ٥٤٨	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠
يخصم:		
نصيب العاملين فى الأرباح	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٧٨١ ٩٩١ ٥٤٨	٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٤٤٦ ٤٩٤ ٦٣٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	١,٧٥	١,٣٩

٢٨-الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٩ ٢٣٠ ٩٠٣ جنيه مصرى.

٢٩-الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٥٤ ٩٥٧ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة الشركة.

٣٠-الموقف الضريبى

٣٠-١ *الضريبة على أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٢ *الضريبة على المرتبات والأجور*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٣ *الضريبة العامة على المبيعات*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٣٠-٤ *ضريبة الدمغة*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٣٠-٥ *الضريبة العقارية*

- تم الربط والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١-الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الإئتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مدى تعرض الشركة لخسائر مالية فى حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسى فى العملاء والمدينون بكافة أنواعهم.
وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتى على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلى:-

	إيضاح	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٥٦١ ٨٢٠ ٨٢٥	٥٢٩ ٠٢٥ ٢٣٨
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١١)	٥٤ ٢٧٤ ١٦٤	٣٦ ٠٣٢ ٧٩١
		٦١٦ ٠٩٤ ٩٨٩	٥٦٥ ٠٥٨ ٠٢٩

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة فى إدارة السيولة هى التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك فى ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة.

وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتمانى الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الأسعار والتى تنشأ من التغير فى أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التى قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية – إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر فى التقلبات فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات فى أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية.

يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى ما يعادل ٣٠٦ ٦٩٧ ٥٣١ جنيه مصرى، ٤٤٧ ٥٥٥ ٠٢٥ جنيه مصرى على التوالى.

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالي:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكى	(٢ ٤٢١ ١٦٠)
يورو	(٤ ٥٩٧ ١١٥)
درهم إماراتي	٧٧ ٥٨١

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٤-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ المركز المالي.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التى تحصل عليها الشركة من البنوك وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر التغير فى أسعار الفائدة.

د- إدارة رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار فى مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الادارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.